

INPS c/contributi

Consistenza iniziale all'1/1/96	30.559.000
Variazione	10.590.000
Consistenza finale al 31/12/96	41.149.000

La consistenza rappresenta gli oneri previdenziali di competenza 1996 e già versati nel mese di gennaio del corrente anno.

ENPDEP

Consistenza iniziale all'1/1/96	144.000
Variazione	29.000
Consistenza finale al 31/12/96	173.000

La consistenza rappresenta gli oneri previdenziali di competenza 1996 e già versati nel mese di gennaio del corrente anno.

Fondo Pensioni FF.SS.

Consistenza iniziale all'1/1/96	9.843.212
Variazione	-1.721.837
Consistenza finale al 31/12/96	8.121.375

La consistenza rappresenta gli oneri previdenziali di competenza 1996 e già versati nel mese di gennaio del corrente anno.

INPS c/Servizio Sanitario Nazionale

Consistenza iniziale all'1/1/96	39.812.913
Variazione	3.285.292
Consistenza finale al 31/12/96	43.098.205

La consistenza rappresenta gli oneri previdenziali di competenza 1996 e già versati nel mese di gennaio del corrente anno.

Debiti per oneri previdenziali

Consistenza iniziale all'1/1/96	0
Variazione	16.092.399
Consistenza finale al 31/12/96	16.092.399

La consistenza rappresenta il debito per oneri previdenziali relativi a retribuzioni maturate e non ancora corrisposte alla data del 31/12/96.

Debiti verso personale

Consistenza iniziale all'1/1/96	69.596.517
Variazione	-709.019
Consistenza finale al 31/12/96	68.887.498

La consistenza rappresenta il debito per retribuzioni maturate e non ancora corrisposte alla data del 31/12/1996.

Debiti per pensioni maturate

Consistenza iniziale all'1/1/96	3.387.372.566
Variazione	-3.112.061.311
Consistenza finale al 31/12/96	275.311.255

La consistenza si riferisce alle pensioni di vecchiaia, anzianità, inabilità, invalidità ed indirette con decorrenza 1996 in attesa di perfezionamento formale.

Ritenute sindacali

Consistenza iniziale all'1/1/96	329.709
Variazione	-165.907
Consistenza finale al 31/12/96	163.802

La consistenza rappresenta le trattenute operate sulle competenze 1996 riversate ai Sindacati nell'esercizio successivo.

Debiti verso organi ente

Consistenza iniziale all'1/1/96	0
Variazione	22.621.585
Consistenza finale al 31/12/96	22.621.585

La consistenza rappresenta il debito per rimborsi di spettanza degli Organi di Amministrazione, di competenza dell'anno 1996 liquidati nell'esercizio 1997.

Debiti verso ordini veterinari

Consistenza iniziale all'1/1/96	0
Variazione	2.616.650
Consistenza finale al 31/12/96	2.616.650

La consistenza rappresenta il rimborso agli Ordini provinciali per spese elezione delegati liquidate nell'esercizio 1997.

Altri debiti

Consistenza iniziale all'1/1/96	0
Variazione	37.499.014
Consistenza finale al 31/12/96	37.499.014

La consistenza rappresenta il debito relativo all'indennità liquidazione personale per i dipendenti transitati ad altri Enti, a seguito di opzione di cui al D. Lg.vo 509/94.

Debiti per depositi cauzionali

Consistenza iniziale all'1/1/96	21.054.300
Variazione	760.600
Consistenza finale al 31/12/96	21.814.900

La consistenza rappresenta il deposito cauzionale versato dai locatari degli immobili di proprietà dell'Ente.

Debiti per interessi su depositi cauzionali

Consistenza iniziale all'1/1/96	0
Variazione	1.883.890
Consistenza finale al 31/12/96	1.883.890

La consistenza rappresenta il debito per interessi da corrispondere ai locatari in relazione al deposito cauzionale versato e regolato all'inizio dell'esercizio 1997.

2300 - FONDI DI AMMORTAMENTO

Consistenza all'1/1/1996
Consistenza al 31/12/1996

L. 562.460.557
L. 1.037.240.219

Variazione

L. 474.779.662

Così specificata:

Fondo amm.to mobili e macchine ordinarie d'ufficio

Consistenza iniziale all'1/1/96	108.273.661
Variazione	32.886.592
Consistenza finale al 31/12/96	141.160.253

La consistenza rappresenta gli ammortamenti calcolati negli anni quale posta di rettifica dell'attivo. La percentuale applicata è del 10%, ritenuta congrua rispetto all'effettiva utilizzazione dei beni.

Fondo amm.to fabbricati

Consistenza iniziale all'1/1/96	454.186.896
Variazione	441.893.070
Consistenza finale al 31/12/96	896.079.966

La consistenza rappresenta gli ammortamenti calcolati negli anni per il patrimonio immobiliare dell'Ente. La percentuale applicata nell'esercizio chiuso al 31/12/1996 è stata determinata nella misura del 3%. Tale criterio è stato adottato per fini prudenziali.

3000 - PATRIMONIO NETTO

Consistenza all'1/1/1996
Consistenza al 31/12/1996

L. 121.585.566.543
L. 143.899.769.424

Variazione

L. 22.314.202.881

Così specificata:

Riserva legale

Consistenza iniziale all'1/1/96	121.585.566.543
Variazione	0
Consistenza finale al 31/12/96	121.585.566.543

La consistenza rappresenta la sommatoria degli utili conseguiti nei singoli esercizi dall'inizio dell'attività dell'Ente a tutto il 31/12/1995.

Utile d'esercizio

Consistenza iniziale all'1/1/96	0
Variazione	22.314.202.881
Consistenza finale al 31/12/96	22.314.202.881

La consistenza rappresenta l'utile realizzato nell'esercizio in esame.

6000 - CONTI D'ORDINE

Consistenza all' 1/1/1996	L. 0
Consistenza al 31/12/1996	L. <u>4.640.000.000</u>
Variazione	<u>L. 4.640.000.000</u>

Così specificata:

Terzi c/immobilizzazioni

Consistenza iniziale all' 1/1/96	0
Variazione	2.890.000.000
Consistenza finale al 31/12/96	2.890.000.000

La consistenza rappresenta gli impegni per la ristrutturazione delle proprietà immobiliari dell'Ente.

Terzi c/altri impegni

Consistenza iniziale all' 1/1/96	0
Variazione	1.750.000.000
Consistenza finale al 31/12/96	1.750.000.000

La consistenza rappresenta gli impegni per prestiti concessi agli iscritti ma non ancora corrisposti.

PAGINA BIANCA

PARTE C
INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

COSTI

4000 - PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI L. 34.400.265.180

Il costo si riferisce alle prestazioni erogate agli iscritti nell'esercizio e così specificato:

- Pensioni agli iscritti L. 32.833.542.624

Il costo complessivo è riferito alle pensioni di cui alle Leggi nn° 1357/62 e 136/91 - art. 20 R.A. dello Statuto: Vecchiaia - Anzianità - Inabilità ed invalidità - ai superstiti, di reversibilità ed indirette rivalutate a norma dell'art. 18 della Legge 136/91 - art. 48 R.A. dello Statuto, nonché integrazione al minimo dei trattamenti pensionistici di cui all'art. 7 Legge 544/88.

- Indennità di maternità L. 379/90 L. 1.187.790.426

Il costo si riferisce alla erogazione di indennità di maternità alle iscritte libere professioniste.

- Assistenze art. 10 L. 136/91 L. 289.500.000

Il costo si riferisce alla concessione di prestazioni assistenziali ad iscritti prevista dalla L. 136/91 e nel rispetto dell'art. 39 e 40 R. A. dello Statuto.

- Contributi da rimborsare L. 89.432.130

Il costo si riferisce alla restituzione di contributi prevista dall'art. 23 L.136/91 - art. 17 R.A. dello Statuto.

4001 - ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO L. 308.606.954

Il costo si riferisce alla corresponsione degli emolumenti spettanti ai componenti gli Organi di amm.ne e di controllo nonché al rimborso spese per il funzionamento degli stessi.

Così specificato:

- Emolumenti Amministratori L. 108.968.500

Il costo si riferisce all'indennità fisse mensili corrisposte ai componenti il Consiglio di Amministrazione.

- Emolumenti Sindaci L. 13.684.100

Il costo si riferisce all'indennità fisse mensili spettanti ai componenti il Collegio Sindacale.

- Rimborso Organi di amministrazione e di controllo L. 121.863.670

Il costo si riferisce ai rimborsi spese e gettoni di presenza di tutti i componenti degli Organi collegiali di amministrazione.

- Spese elezioni Delegati L. 64.090.684

Il costo si riferisce al rimborso agli Ordini provinciali delle spese sostenute per la elezione dei Delegati Enpav.

4002 - COMPENSI PROFESSIONALI E LAV. AUTONOMO L. 483.486.228

Il costo si riferisce ai corrispettivi per consulenze esterne.

- Consulenze legali e notarili L. 99.656.041

Il costo si riferisce alle spese legali, alle spese di giudizio nonché ad ogni altro onere connesso alle spese giudiziarie soprattutto in materia previdenziale e contributiva.

- Consulenze amministrative L. 74.345.250

Il costo si riferisce agli incarichi conferiti per la trasformazione del sistema contabile dell'Ente a seguito della privatizzazione.

- Consulenze tecniche L. 24.519.437

Il costo si riferisce alle corresponsioni a professionisti per l'accertamento delle invalidità e inabilità, per visite medico-fiscali per il personale dipendente nonché per gli adempimenti imposti dalla L. 626/94 e successive modificazioni.

- Altre consulenze L. 221.895.500

Il costo si riferisce ai compensi corrisposti per la riorganizzazione dell'Ente a seguito della privatizzazione e per l'adesione alla Associazione degli Enti privatizzati.

- Compenso a Società di Revisione L. 63.070.000

Il costo si riferisce al corrispettivo spettante alla Reconta Ernst & Young S.p.A. per la certificazione e revisione del Conto Consuntivo dell'Ente.

4003 - PERSONALE L. 1.763.108.828

Il costo si riferisce all'onere complessivo relativo al personale:

- Stipendi L. 1.206.149.857

Il costo si riferisce all'onere per la corresponsione al personale delle competenze previste dal C.C.N.L.

- Contributi L. 407.269.721

Il costo si riferisce agli oneri previdenziali relativi al trattamento economico corrisposto al personale dipendente.

- TFR L. 132.896.720

Il costo si riferisce alla quota accantonata di competenza dell'esercizio 1996 e non ha comportato esborso di denaro.

- Altri costi L. 16.792.530

Il costo si riferisce alla quota a carico dell'Ente per l'acquisto dei buoni pasto per il personale dipendente.

4004 - MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO **L. 78.938.951**

- *Cancelleria e stampati* L. 78.938.951

Il costo si riferisce all'acquisto di articoli di cancelleria, stampa di modulistica ecc. occorrenti per le attività dell'Ente.

4005 - UTENZE VARIE **L. 125.501.275**

Il costo è così specificato:

- *Energia elettrica* L. 4.424.000

Il costo si riferisce ai consumi della sede e di tutti gli immobili di proprietà dell'Ente.

- *Spese telefoniche* L. 28.344.000

Il costo si riferisce alle utenze telefoniche della sede, le spese per il collegamento dei video-terminali con il Ced ed il numero verde a disposizione dei Delegati provinciali e degli Ordini.

- *Spese postali* L. 92.733.275

Il costo si riferisce alle spese sostenute per l'attività dell'Ente.

4006 - SERVIZI VARI **L. 1.363.815.011**

Il costo si riferisce all'acquisto di servizi così specificato:

- *Assicurazioni* L. 2.063.375

Il costo si riferisce alla copertura assicurativa degli immobili di proprietà dell'Ente, nonché dell'assicurazione per incendio e furto degli arredi, dei mobili d'ufficio, degli impianti, delle attrezzature e macchinari.

- *Servizi informatici* L. 697.340.000

Il costo si riferisce alla gestione delle procedure dell'area anagrafico-iscritti, contributi e prestazioni, relativa alla legge 136/91 di riforma dell'Ente, alla legge 24/12/93 n.537 art. 11 comma 26, alla legge 1357/62 e alla legge 949/67; alle incombenze applicative della legge 544/88 "Aumento dei livelli minimi di pensione", della legge 379/90 "Indennità di maternità alle libere professioniste".

- *Spese emissione ruoli* L. 592.251.154

Il costo si riferisce al pagamento del corrispettivo dovuto ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo, nonché delle spese dovute al Consorzio Nazionale Obbligatorio per la compilazione meccanografica dei ruoli e dei relativi riassunti.

- *Spese ricerca del personale* L. 19.710.232

Il costo si riferisce alle spese per la selezione del personale assunto nel corso dell'esercizio.

- Spese bancarie L. 47.917.000

Il costo si riferisce alla spesa da corrispondere alla Banca Nazionale del Lavoro per l'espletamento del Servizio di Tesoreria.

- Trasporti e spedizioni L. 4.533.250

Il costo si riferisce alle spese di locomozione per il personale ausiliario ed alla spesa di consegna plichi tramite terzi.

4007 - AFFITTI PASSIVI L. 399.009.622

- Affitti e spese L. 399.009.622

Il costo si riferisce alla locazione dell'immobile di Via Giandomenico Romagnosi, 18/A, assunto temporaneamente come sede dell'Ente.

4009 - ONERI TRIBUTARI L. 346.270.500

Il costo è così specificato:

- I.R.P.E.G. L. 192.000.000

Il costo si riferisce alla imposta sul reddito delle persone giuridiche per versamento saldi ed acconti.

- I.L.O.R. L. 84.000.000

Il costo si riferisce all'imposta locale sui redditi per versamento saldi ed acconti.

- I.C.I. L. 65.000.000

Il costo si riferisce all'imposta comunale sugli immobili di proprietà dell'Ente.

- Tasse comunali L. 3.863.000

Il costo si riferisce a diverse tasse comunali.

- Imposta di registro e bollo L. 1.407.500

Il costo si riferisce alle spese di registro e bollo relative alla gestione degli immobili di proprietà dell'Ente.

4010 - ONERI FINANZIARI L. 3.669.670

- Interessi passivi su depositi cauzionali L. 3.669.670

Il costo si riferisce agli interessi passivi a carico dell'Ente sui depositi cauzionali costituiti dai conduttori delle unità immobiliari di proprietà dell'Ente.

4011 - ALTRI COSTI **L. 123.952.686**

Il costo si riferisce a tutte le altre spese non precedentemente specificate e così dettagliate:

- Pulizia uffici L. 29.988.000

Il costo si riferisce al canone annuo per la pulizia degli uffici dell'Ente.

- Spese condominiali e varie su beni propri L. 23.734.940

Il costo si riferisce alle spese condominiali della sede e degli immobili di proprietà dell'Ente.

- Canoni di manutenzione L. 50.993.228

Il costo si riferisce alle manutenzioni e riparazioni delle immobilizzazioni materiali.

- Libri, giornali e riviste L. 8.200.000

Il costo si riferisce all'acquisto di pubblicazioni richieste dagli uffici dell'Ente. Per il rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore, alla Rassegna Amministrativa della Sanità, a Consulenza, a Proprietà Edilizia e varie.

- Migliorie beni di terzi L. 911.445

Il costo si riferisce a spese di piccola manutenzione per la sede dell'Ente.

- Rappresentanza e viaggi L. 8.534.273

Il costo si riferisce alle spese sostenute per la partecipazione a convegni in rappresentanza dell'Ente e ad altre piccole spese.

- Spese varie L. 1.590.800

Il costo si riferisce all'acquisto di materiale minuto che non trova collocazione nei precedenti costi.

4012 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI **L. 2.213.544.269**

Il costo si riferisce alle quote di ammortamenti ed accantonamenti e non ha comportato esborso di denaro.

- Quota amm.to mobili e macchine ordinarie d'ufficio L. 32.886.592

Il costo si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio per l'ammortamento dei beni mobili esistenti al 31/12/96.

- Quota amm.to fabbricati L. 441.893.070

Il costo si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio per l'ammortamento degli immobili di proprietà dell'Ente.

- Accantonamento fondo svalutazioni crediti L. 776.634.607

Il costo si riferisce alla costituzione di un fondo per far fronte a perdite presunte nella riscossione di crediti vantati nei confronti del servizio riscossione tributi.

- Accantonamento per spese e rischi futuri L. 930.000.000

Il costo si riferisce alla costituzione di un fondo per far fronte a spese e rischi futuri incerti sia nell'entità che nella scadenza.

- Accantonamento per imposte L. 32.130.000

Il costo si riferisce all'accantonamento di quanto dovuto per imposte.

4013 - ONERI STRAORDINARI L. **22.149.200**

- Perdite su crediti L. 22.149.200

La posta è stata considerata prudenzialmente per il credito vantato verso inquilino fallito.

RICAVI

5000 - CONTRIBUTI

L. 56.401.118.764

Il ricavo si riferisce ai contributi, dovuti dagli iscritti, di competenza dell'esercizio 1996 e così specificati:

- Contributi soggettivi

L. 40.145.585.156

Il ricavo si riferisce ai contributi soggettivi stabiliti dall'art. 11 L.136/91 - art. 5 R.A. dello Statuto - di competenza dell'esercizio comprensivo dei recuperi per gli iscritti anno 1996, nonché dei recuperi L. 537/93, incassati a mezzo ruoli 1997.

- Contributi integrativi

L. 11.362.885.127

Il ricavo si riferisce ai contributi integrativi stabiliti dall'art. 12 L. 136/91 - art. 7 R.A. dello Statuto - di competenza dell'esercizio comprensivo dei recuperi per gli iscritti anno 1996 e di quelli a norma della L.537/93, riscossi a mezzo ruoli 1997.

- Contributi di solidarietà

L. 19.670.836

Il ricavo si riferisce ai contributi previsti dal IV° comma dell'art. 11 della L. 136/91 - art. 6 R.A. dello Statuto.

- Quota integrazione contributiva

L. 1.938.066.657

Il ricavo si riferisce agli introiti previsti dall'art. 28 della L. 136/91 - art. 49 R.A. dello Statuto - di competenza dell'esercizio.

- Contributi L. 379/90

L. 1.389.046.140

Il ricavo si riferisce ai contributi previsti dall'art. 5 della legge "Indennità di maternità alle Libere Professioniste" di competenza dell'esercizio comprensivo dei recuperi per nuovi iscritti e per la L. 537/93.

- Contributi per ricongiunzione L. 45/90

L. 15.443.189

Il ricavo si riferisce a contributi versati all'Ente per ricongiunzione contributiva.

- Introiti per sanzioni civili e amministrative

L. 1.530.421.659

Il ricavo si riferisce ad introiti di competenza dell'esercizio 1996 di cui agli artt. 19 e 20 della L. 136/91 - artt. 12 e 19 R.A. dello Statuto - comprensivi dei recuperi L. 537/93.

5001 - CANONI DI LOCAZIONE

L. 116.753.700

- Ricavi da canoni di locazione

L. 116.753.700

Il ricavo si riferisce ai canoni di competenza dell'esercizio 1996 relativi alle unità immobiliari di proprietà dell'Ente.

5002 - INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI **L. 7.027.061.187**

Il ricavo si riferisce agli interessi di competenza dell'esercizio e così specificati:

- Interessi su titoli L. 4.597.776.387

Il ricavo si riferisce agli interessi relativi agli investimenti a medio e breve termine operati al fine di ottimizzare il rendimento delle disponibilità dell'Ente.

- Interessi attivi su c/c bancari e postali L. 1.954.930.997

Il ricavo si riferisce agli interessi maturati sui depositi di c/c bancari, postali e sul deposito vincolato presso la Tesoreria Unica del Ministero del Tesoro.

- Interessi attivi su prestiti ad iscritti L. 392.032.590

Il ricavo si riferisce alla quota interessi di competenza dell'esercizio per ammortamento prestiti concessi agli iscritti.

- Interessi attivi su prestiti al personale L. 3.979.605

Il ricavo si riferisce alla quota interessi di competenza dell'esercizio per ammortamento prestiti concessi al personale.

- Interessi su integrazione contributiva L. 60.993.458

Il ricavo si riferisce agli interessi, calcolati in misura legale, sulla rateizzazione dell'importo dell'integrazione contributiva di cui all'art. 28 L. 136/91 - art. 49 R.A. dello Statuto -.

- Differenza su titoli L. 8.491.400

Il ricavo si riferisce alla differenza tra il prezzo di acquisto e quello nominale delle Obbligazioni O.P. Autostrade 7% 1970/98 realizzate a seguito estrazione.

- Interessi ritardato pagamento L. 8.856.750

Il ricavo si riferisce agli interessi di ritardato pagamento su rate ammortamento prestiti ad iscritti.

5300 - PROVENTI STRAORDINARI **L. 214.015.397**

così specificati:

- Sopravvenienze da recupero crediti L. 99.918.880

Trattasi di recupero crediti a seguito soppressione del contributo marche Enpav (art. 16 L. 136/91).

- Insussistenze del passivo L. 114.096.517

Trattasi di annullo di debiti assunti negli esercizi precedenti e per i quali è venuto a mancare il presupposto.

5500 - RETTIFICHE DI COSTI**L. 187.572.207**

così specificati:

- Pensioni rese e rimborsi vari

L. 169.382.362

Trattasi di posta rettificativa per pensioni rese a seguito decesso dei beneficiari.

- Altri

L. 18.189.845

Trattasi di poste rettificative di costi.